|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)**  **ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ГОРОД ЯКУТСК»**  **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**  **ГОРОДА ЯКУТСКА** |  | **САХА ӨРӨСПҮҮБҮЛҮКЭТЭ**  **«ДЬОКУУСКАЙ КУОРАТ» УОКУРУГУН**  **ХОНТУРУОЛЛУУР,**  **ААҔАР-СУОТТУУР ПАЛААТАТА** |
| ул. Октябрьская, 20/1а, 4 этаж, к. 411, г. Якутск, тел/факс: (4112)40-53-01, 677000, e-mail: [controlykt@mail.ru](mailto:controlykt@mail.ru) | | |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

# Информация об итогах проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Якутская пассажирская автотранспортная компания» за 2017 год - первое полугодие 2019 года

1. ***Имущественный комплекс предприятия используется неэффективно***, так как ***из 5 гаражей*** в производственной деятельности ***используется только 2***. ***Из 10 земельных участков*** общей площадью 82 648,0 кв. м, на которые заключены договора аренды, в производственной деятельности ***используются только 4***, общей площадью 37 206 кв. м ***или 45% от общей арендуемой площади***. Земельный участок 14:36:107040:2219 площадью 24 900,0 кв м ***превращен в свалку*** для списанных автобусов. За период 2013 год – 1 полугодие 2019 года задолженность МУП «ЯПАК» по арендной плате за земельные участки составила ***30 183,46 тыс.руб***. Предприятие ***не платит в бюджет городского округа*** ***арендные платежи за земельные участки***. Образующаяся задолженность по арендной плате и пени решениями комиссии Окружной администрации периодически списывается с формулировкой «в связи с тяжелым финансовым положением предприятия». По состоянию на 30 июня 2019 года ***общая задолженность*** предприятия по арендной плате за землю составляет 15 961,97 тыс.руб., то есть за период 2012-2018 годы с МУП "ЯПАК" была ***списана задолженность*** в размере ***14 221,49 тыс.руб***. ***Департаментом*** имущественных и земельных отношений ***передано*** на баланс МУП «ЯПАК» ***излишнее количество*** гаражей и земельных участков.
2. Учитывая, что муниципальное унитарное предприятие тратит значительные суммы на оплату налогов, содержание базы предприятия, выплату зарплаты и т.д., оно ***не может конкурировать с малыми предприятиями*** по себестоимости пассажирских перевозок, и как следствие-по цене проезда на городских и междугородных маршрутах. Например, МУП «ЯПАК» на междугороднем маршруте Якутск-Мохсоголлох за 15 дней работы ***получил убыток в сумме 356,46 тыс.руб***. ***Частные предприятия за неудачные попытки получить прибыль расплачиваются собственными средствами, МУП «ЯПАК», в конечном счете, бюджетными средствами городского округа «город Якутск»***.
3. Проверкой ***установлено ненадлежащее осуществление полномочий*** собственником имущества унитарного предприятия, руководителями МУП «ЯПАК», в том числе ***влекущее убыточную/ неприбыльную деятельность предприятия, получение меньшей, чем возможно прибыли***.
4. Ответственными должностными лицами МУП «ЯПАК», Окружной администрации города Якутска неоднократно допускались нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, в том числе:
   1. *Департаментом имущественных и земельных отношений ОА города Якутска*:
      1. распоряжением Департамента имущественных отношений Мэрии города Якутска от 26.08.2008 №156p ***не было произведено закрепление*** 2-х передвижных вагончиков и здания автозаправочной станции ***за МУП «ЯПАК»***. На дату проверки настоящее имущество не учитывается в бухгалтерском учете предприятия;
      2. 26 ноября 2013 года были расторгнуты с МУП «ЯПАК» договора аренды на 2 земельных участка (14:36:107040:2080, 14:36:107040:2081), на которых расположены гаражи. На дату проверки ***договора аренды*** на настоящие участки ***не заключены***;
      3. граница земельного участка с кадастровым номером 14:36:107040:34, на котором располагается автозаправочная станция МУП «ЯПАК», ***пересекает границы земельного участка*** с кадастровым номером 14:36:107040:32.
   2. *Заместитель главы городского округа (П.С. Ефремов)* в письме на имя главы городского округа предложил в целях организации специализированной стоянки для большегрузной техники и улучшения финансового состояния муниципального предприятия рассмотреть возможность обустройства стоянки на территории МУП «ЯПАК». Предприятие произвело отсыпку предполагаемой стоянки на сумму 2 985,5 тыс.руб., однако окружной администрацией решения об организации стоянки принято не было.
   3. *Директором* МУП «ЯПАК» (**А.А. Антипин**):
      1. в период с января 2015 года по апрель 2015 года ежемесячно заключались (***в отсутствии поступления арендной платы***) договора по передаче в аренду автозаправочной станции. Арендная плата от арендатора не поступила, ***установлена недостача по топливу***, принадлежавшему МУП «ЯПАК»;
      2. руководство МУП «ЯПАК» в 2015 году не проявило должной осмотрительности при обосновании выбора типа подъемников ППТ 16, а также необходимости приобретения пресса электрогидравлического и емкости. ***На дату проверки настоящее имущество не используется***. Согласно пояснений главного инженера предприятия, подъемники ППТ 16 были приобретены в результате ошибки при выборе модели подъемника (настоящие подъемники предназначены для трамваев, и не могут использоваться для автобусов).
   4. *Директором* МУП «ЯПАК» (**С.Н. Максимов**):
      1. ***в нарушение установленного порядка*** заключения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность руководителя унитарного предприятия, директором МУП «ЯПАК» ***не согласовывались сделки с заинтересованностью*** с Департаментом имущественных и земельных отношений (ст.22 Федерального закона N161-ФЗ);
      2. ***в нарушение*** пункта 9 части 1 статьи 31 Федерального закона N 44-ФЗ, между МУП «ЯПАК» и ООО «СахаГазСевер» заключен муниципальный контракт на сумму 16 893,64 тыс.руб. при наличии конфликта интересов. Исходя из настоящего закона, ***в случае наличия конфликта интересов*** между заказчиком и участником конкурса, ***контракт не должен быть заключен, а контракт, заключенный победителем торгов и заказчиком при наличии между ними конфликта интересов, является ничтожным***;
      3. установлено ***значительное занижение прейскурантной цены*** часового заказа МУП «ЯПАК» (в 1,9 раза) при заключении отдельных договоров с хозяйствующими субъектами;
      4. ***в 2019 году необоснованно теряются доходы МУП «ЯПАК»*** в связи с заключением договора субподряда с ООО «АВТО АЛЬЯНС» на исполнении части перевозок пассажиров по договору МУП «ЯПАК» с АО «Сахатранснефтегаз»;
      5. ***не приняты меры по взысканию ущерба***, причиненного взрывом газового баллона автобуса в 2017 году;
      6. по инициативе МУП «ЯПАК» ***открыт междугородний автобусный маршрут*** Якутск-Мохсоголлох, который ***принес убыток предприятию на сумму 356,46 тыс.руб***.;
      7. руководство МУП «ЯПАК» ***не проявило должной осмотрительности при обосновании выбора типа автоматических терминалов*** в 2016 году, в результате ***через 10 месяцев,*** в октябре 2017 года ***настоящие терминалы были изъяты из пользования и отправлены на склад*** по причине отсутствия возможности принимать оплату от пассажиров по зонам оплаты за проезд на пригородных автобусах;
      8. в результате бездействия руководства МУП «ЯПАК» в части консервирования не используемых в производстве основных средств, ***произведено необоснованное завышение себестоимости работ (услуг) предприятия*** на сумму начисленной амортизации.
5. Бухгалтерией МУП «ЯПАК» ***допущено нарушение ведения бухгалтерского учета***. С 2008 года, при проведении плановых инвентаризаций основных средств, своевременно не были выявлены и в установленном порядке не поставлены на бухгалтерский учет 2 передвижных вагончика и здание автозаправочной станции.
6. Общая сумма проверенных средств за период 2017 год – 1 полугодие 2019 года составляет 1 019 044,18 тыс.руб., из них доходы предприятия от основной деятельности составляют 659 553,0 тыс.руб., поступление бюджетных средств составило 359 491,18 тыс.руб. или 35% от проверенной суммы. ***Общая сумма нарушений составляет 58 848,86 тыс.руб.***, в том числе ***подлежит восстановлению 23 828,79 тыс.руб.***:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код  нарушения | Содержание нарушения | Сумма нарушения, тыс.руб. |
| **Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности** | | |
| 2.11 | не включены в состав имущества МУП «ЯПАК» и не приняты к бухгалтерскому учету основные средства в количестве 3 единиц |  |
| **Нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью** | | |
| 3.7 | на 2 земельных участка, на которых располагаются гаражи предприятия, не заключены договора аренды земли |  |
| 3.7 | граница земельного участка с кадастровым номером 14:36:107040:34, на котором располагается автозаправочная станция МУП «ЯПАК», пересекает границы земельного участка с кадастровым номером 14:36:107040:32 |  |
| 3.7 | по инициативе Окружной администрации МУП «ЯПАК» произвел отсыпку территории для создания специализированной стоянки для эвакуированных автомашин, однако решения Окружной администрации о создании стоянки принято не было | 2 985,5 |
| 3.8 | нарушение установленного порядка согласования сделок, в совершении которых имеется заинтересованность руководителя унитарного предприятия | 19 505,18 |
| 3.9 | значительное занижение прейскурантной цены часового заказа МУП «ЯПАК» (в 1,9 раза) при заключении договоров с хозяйствующими субъектами | 4 803,5 |
| 3.9 | потеря доходов МУП «ЯПАК» в связи с заключением договора субподряда с ООО «АВТО АЛЬЯНС» на исполнении части перевозок пассажиров по договору с АО «Сахатранснефтегаз» | 683,49 |
| 3.9 | не приняты меры по взысканию ущерба, причиненного взрывом газового баллона автобуса | 23 828,79 |
| 3.9 | ежемесячное заключение в период с января 2015 года по апрель 2015 года (в отсутствии поступления арендной платы) 4 договоров по передаче в аренду автозаправочной станции. Арендная плата не получена. | 1 435,66 |
| 3.9 | ошибка при выборе типа автоматического терминала. Через 10 месяцев использования изъяты из производственной деятельности и отправлены на склад | 3 212,5 |
| 3.9 | ошибка при выборе типа подъемника, в отсутствии необходимости приобретены пресс электрогидравлический и емкость. Оборудование не используется. | 1 071,14 |
| 3.9 | в результате бездействия руководства МУП «ЯПАК» в части консервирования не используемых в производстве основных средств, произведено необоснованное завышение себестоимости работ (услуг) предприятия на сумму начисленной амортизации | 1 323,1 |
| **Итого** |  | **58848,86** |